

## 深圳市劲拓自动化设备股份有限公司

### 关于深圳证监局对公司采取责令改正措施决定的整改报告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

深圳市劲拓自动化设备股份有限公司（以下简称“公司”）收到中国证券监督管理委员会深圳监管局（以下简称“深圳证监局”）2025年11月28日出具的《深圳证监局关于对深圳市劲拓自动化设备股份有限公司采取责令改正并对王新杰、WU SIYUAN(吴思远)、徐德勇、朱玺、邵书利、毛一静采取出具警示函措施的决定》（《行政监管措施决定书》[2025]239号）（以下简称“《行政监管措施决定书》”），要求公司对《行政监管措施决定书》中指出的问题进行整改。

收到《行政监管措施决定书》后，公司董事会和管理层高度重视，向公司全体董事和高级管理人员进行了通报、传达，并召集相关部门对《行政监管措施决定书》中所提及的问题进行全面的梳理和深入分析，结合公司的实际情况，明确落实整改责任，制定整改计划与方案，并完成整改方案实施。现将公司整改情况报告如下：

#### 一、存在的问题及整改措施

##### 问题一：股份支付费用核算不准确

##### 整改措施：

1、公司将加强跨部门协作，确保能够及时、完整地获取股份支付核算所需的全部关键信息，更准确的评估可行权权益工具的数量。

2、公司已组织财务部人员对《企业会计准则第11号——股份支付》相关条款再培训，特别是对股份支付费用相关的具体核算方法进行了总结。公司将更审慎地评估股权激励计划涉及的会计核算过程，以确保股份支付费用的核算结果更加准确。

3、公司将加强财务部与年审会计师事务所等外部专业机构的日常沟通，及时咨询专业意见，持续提升公司财务部在股份支付费用核算过程的专业性。

整改责任人：董事长、总经理、财务负责人（代）

整改责任部门：财务部

整改进展：已落实整改完成，并将持续规范执行。

## **问题二：收入核算不规范，未恰当识别销售合同中的重大融资成分**

整改措施：

1、公司将进一步加深财务工作与业务工作的沟通协作，进一步完善关于合同关键节点信息的核对工作。确保财务部能更加及时、完整获取收入核算所需的客观依据。

2、公司将进一步加强管理销售合同的评审工作，在过程中基于会计准则要求，细化销售合同中涉及“重大融资成分”的识别标准、判断流程和会计处理方法，加强相关财务核算工作的前置管控。

3、公司已组织财务部人员对《企业会计准则第 14 号——收入》相关条款再培训，结合会计准则要求和公司会计核算各个场景进行讨论梳理，并严格按照合同条款约定进行收入核算，规范识别和处理销售合同中的重大融资成分，确保会计处理更加规范准确。

整改责任人：董事长、总经理、财务负责人（代）

整改责任部门：财务部

整改进展：已落实整改完成，并将持续规范执行。

## **问题三：应收账款坏账计提不准确**

整改措施：

1、财务部将更细致地梳理应收款的回款质量，定期分析应收账款的账龄、结构、趋势，及时预警坏账风险，谨慎考虑应收账款信用损失调整因素，更加准确计提应收账款坏账准备。

2、公司已组织财务部人员对《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》相关条款再培训，结合公司实际情况对《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》第十一条第一款进行总结，并对日常财务核算工作要求再细化，以确保严格按照准则要求，更准确的对应收款项进行坏账计提。

整改责任人：董事长、总经理、财务负责人（代）

整改责任部门：财务部

整改进展：已落实整改完成，并将持续规范执行。

#### **问题四：部分存货跌价准备计提不准确**

整改措施：

1、财务部将强化对存货余额及库龄的监控，定期提醒相关业务部门完成长库龄发出商品的验收工作；同时财务部与业务部门加强沟通，定期更新长库龄存货的可变现净值等信息。

2、公司已组织相关人员认真学习《企业会计准则第 1 号——存货》相关条款要求，重点掌握存货跌价准备的计提方法与依据，并对照准则要求持续改进日常存货管理。公司将严格遵照《企业会计准则第 1 号——存货》第十五条规定，更加准确评估存货可变现净值，审慎地计提存货跌价准备，确保存货跌价准备计提充分，更准确反映存货价值。

整改责任人：董事长、总经理、财务负责人（代）

整改责任部门：财务部

整改进展：已落实整改完成，并将持续规范执行。

## **二、整改情况总结**

通过此次深圳证监局对公司进行详细、全面的现场检查，公司深刻认识到在财务会计核算中存在的问题和不足。本次现场检查对于进一步规范公司治理、加强跨部门协作、增强财务会计核算专业性等方面起到了重要的推动作用。公司将以此次整改为契机，深刻汲取教训，认真持续地落实各项整改措施，加强相关责

任人员对相关法律法规的学习，增强规范运作意识、提高规范运作水平，不断完善公司治理，并强化监督执行，切实维护公司及全体股东合法利益，从而实现公司规范、持续、健康的发展。

特此公告。

深圳市劲拓自动化设备股份有限公司

董事会

2025 年 12 月 23 日